



# ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail [audit.okpraha@ok-praha.cz](mailto:audit.okpraha@ok-praha.cz), [karel.audit@centrum.cz](mailto:karel.audit@centrum.cz)

[www.ok-praha.cz](http://www.ok-praha.cz)

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA č.162 / 2016 o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2015 účetní jednotky

**Nečtinská zemědělská a.s.**

**IČ 00 11 87 70**

Adresa: Nečtiny 216, PSČ 331 62, Manětín

Hlavní předmět podnikání (účel zřízení): zemědělská výroba

Obsah:

Vymezení auditu a odpovědnosti auditora  
Předmět a rozsah auditu  
Výrok auditora  
Zpráva auditora vedení účetní jednotky

Příjemce: ing. Roman Hlaváček, předseda představenstva

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: valnou hromadu společnosti

Zprávu vypracoval : Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.  
auditor č.evidenční 0260

Ing. Karel Novotný  
auditor č.evidenční 1824

Tato zpráva obsahuje tři strany

Potvrzujeme, že zpráva byla projednána se statutárním a dozorčím orgánem účetní jednotky dne:

V Nečtinech dne 29. 3. 2016

**Nečtinská zemědělská a.s.**  
Nečtiny 216, PSČ 331 62  
IČ: 00118770, DIČ: CZ00118770  
Tel.: 373 313 125, 30  
Fax: 373 313 129 <sup>④</sup>



## **ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA**

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.      Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail [audit.okpraha@ok-praha.cz](mailto:audit.okpraha@ok-praha.cz), [karel.audit@centrum.cz](mailto:karel.audit@centrum.cz)

[www.ok-praha.cz](http://www.ok-praha.cz)

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

### **VYMEZENÍ AUDITU A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti identifikované v této zprávě, která se skládá z rozvahy k 31.12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2015 a přehledu o peněžních tocích za rok 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o této společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky. Dále jsme ověřili výroční zprávu za rok 2015 a její soulad s účetní závěrkou.

### **ODPOVĚDNOST STATUTÁRNÍHO ORGÁNU ÚČETNÍ JEDNOTKY ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU**

Statutární orgán společnosti je zodpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### **ODPOVĚDNOST AUDITORA**

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce, způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocení těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

